

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
القطيف-المنطقة الشرقية-المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الانشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٧-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



المجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AIMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الإرخيص 717/11/323 License No
تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
حفظهم الله
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي المطلق

- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

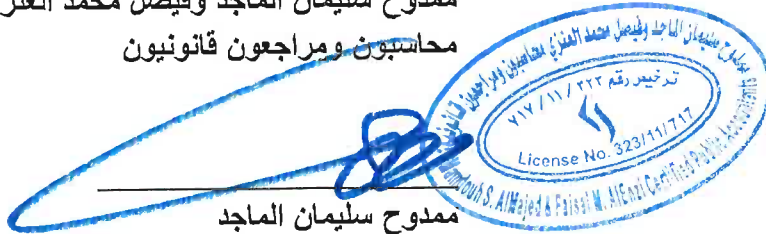
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية

ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ١٠ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٣٠ ابريل ٢٠٢٣ م

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠,٩٨٩,٠٢٠	١٩,٥١٨,٨٠٨	(٤)	النقدية وما في حكمها
٥٤٣,٠٧٠	-	(٥)	الدينون
<u>٢١,٥٣٢,٠٩٠</u>	<u>١٩,٥١٨,٨٠٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧,٩٥٢,٢١٣	٢٦,٩٤٤,٢٤٠	(٧)	الممتلكات والمعدات
٩,٤٨٨,٢٦٣	١٢,١١٥,٤٧٤		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣٧,٤٤٠,٤٧٦</u>	<u>٣٩,٠٥٩,٧١٤</u>		أجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥٨,٩٧٢,٥٦٦</u>	<u>٥٨,٥٧٨,٥٢٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول والالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٣٧,٣١٠	-		مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>٥٣٧,٣١٠</u>	<u>-</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٦٦٧,٤٦٣	٤٣١,٢٢٧	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٦٧,٤٦٣</u>	<u>٤٣١,٢٢٧</u>		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
<u>١,٢٠٤,٧٧٢</u>	<u>٤٣١,٢٢٧</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٧,٥٢٠,٦٩٩	٤٠,٤٥٢,١٨٤		صافي الأصول الغير مقيدة
٢٠,٢٤٧,٠٩٤	١٧,٦٩٥,١١١		صافي الأصول المقيدة
<u>٥٧,٧٦٧,٧٩٣</u>	<u>٥٨,١٤٧,٢٩٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥٨,٩٧٢,٥٦٦</u>	<u>٥٨,٥٧٨,٥٢٢</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المقيدة	غير المقيدة	إجمالي
٥,٠٤٨,٣٠٠	٦,١٩٩,٨٠١	-	٦,١٩٩,٨٠١	
٥,٩٢٤,١٠٤	٤,١٤٢,٩٢٢	٤,١٤٢,٩٢٢	-	(٩)
-	٣,٢٥٥,١٥٤	-	٣,٢٥٥,١٥٤	
٧,٩٩٨,٩٠٨	٦,١٦٦,٠٦٢	٦,١٦٦,٠٦٢	-	(١٠)
-	٧٣٢,٠٣٠	-	٧٣٢,٠٣٠	
٥٥٦,٦٨٨	٥٣٠,٦٧٨	٥٣٠,٦٧٨	-	
-	٥٣٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	-	
٣٣٤,٦٥٢	٣٦١,٩٩٥	-	٣٦١,٩٩٥	
-	٣٥٧,٣٣٩	٣٥٧,٣٣٩	-	(١١)
٣٣٦,٦٨٩	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-	
-	١٣٢,٠٠٠	-	١٣٢,٠٠٠	
-	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	
٥٨,٢٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	
٥٩١,٣٣٥	-	-	-	
٢,٦٥٠	-	-	-	
١٥٦,٠٠٠	-	-	-	
٧٥,٠٢٨	-	-	-	
٢١,٠٢٩,٤٧٥	١٨,٧٤٧,٩٩١	٢,٩٧١,٠١١	١,٠٧٦,٩٨٠	
٨,٦٦٥,٤١٩	١٥,٦٢٢,٦٤١	١,٠٣٣,٩٠٤	٥,٣٨٩,٣٧٧	(١٢)
-	٣٧٢,٠٩٠	٣٧٢,٠٩٠	-	(١٣)
٢,٣٧٩,٩٣٠	٢,٤٥٥,٧٥٨	-	٢,٤٥٥,٧٥٨	(١٤)
٦١,٥٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	
٤,١٣٧,١٤٣	-	-	-	
١٥,٣٤٢,٩٩٢	١٨,٣٨٨,٤٨٩	١,٠٢٢,٩٩٤	٧,٨٤٥,٤٦٥	
٥,٧٣٥,٤٨٣	٣٧٩,٥٠٢	(٢,٥٥١,٩٨٢)	٢,٩٣١,٤٨٥	
٥٢,٠٣٢,٣١٠	٥٧,٦٦٧,٧٩٣	٢,٠٢٤,٧٠٤	٣٧,٥٢٠,٦٩٩	
٥٧,٦٦٧,٧٩٣	٥٨,١٤٧,٢٦٥	١٧,٦٩٥,١١١	٤,٠٤٥,١٨٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٢)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٧٣٥,٤٨٣	٣٧٩,٥٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
١,٣٠٨,٦٥٠	١,٢٦٧,٢٩٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٨٧,٧٢٥	١٥١,٦٠٩	مخصص نهاية الخدمة المكون
٧,٢٣١,٨٥٨	١,٧٩٨,٤٠٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في:
		المخزون
٣٦,٠٧٥	-	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٣٧٧,٨٢٨)	٥٤٣,٠٧٠	التغير الزيادة في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٥٠٨,٥٩٩	(٥٣٧,٣١٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤١٢,٨٧٣)	(٣٨٧,٨٤٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٦,٩٨٥,٨٣١	١,٤١٦,٣٢٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٣,٩٥٩)	(٢٥٩,٣٢١)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
-	-	متحصلات بيع عقارات والآلات ومعدات
(٣,٦٣٢,٦٦٥)	(٢,٦٢٧,٢١١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٩٠٦,٦٢٤)	(٢,٨٨٦,٥٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
٣,٠٧٩,٢٠٧	(١,٤٧٠,٢١٢)	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
١٧,٩٠٩,٨١٣	٢,٩٨٩,٠٢٠	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة
٢,٩٨٩,٠٢٠	١٩,٥١٨,٨٠٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية - تعمل بموجب الترخيص رقم (١٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٨٩/١١/٠٧ هـ ومركزها الرئيسي مدينة القطيف - المنطقة الشرقية .

اهداف الجمعية

- تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر و الأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الاجتماعية
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجه في اللائحة الأساسية للجمعية

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإنبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وألات ومعدات

الإعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والألات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل، يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والألات والمعدات في قائمة الانشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتسجيلها وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الانشطة حال تكديدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الانشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل واظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه ودرجة يعتمد عليها

اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصرف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصرف في قائمة الانشطة هند تكبدها يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الإستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أهمها أقل يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
اثاث ومفروشات	١٠٪

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الانشطة في العام التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الانشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الانشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للتقيد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لادوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

المخزون (بالصافي)

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي، يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو اقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للقواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة بأستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصرفوف في قائمة الأنشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أي مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الأنشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة. يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا يبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة أستخدم طريقة الفائدة الفعلية.

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلا مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصرفقات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعي

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٠,٩٨٩,٠٢٠	١٩,٥١٨,٨٠٨
٢٠,٩٨٩,٠٢٠	١٩,٥١٨,٨٠٨

حسابات جارية لدى البنوك

(٥) مدينون وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	-
٣٤١,٠٩٤	-
٢٠,١٩٧٦	-
٥٤٣,٠٧٠	-

إيجارات مستحقة للجمعية

إيرادات مستحقة

ضريبة القيمة المضافة

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٠٦,٧٥٠	١,٦٠٠,٩٩٤
٢,٤٤٩,٦٣١	٢,٦٢٠,٣٨٢
٢,٠٢٦,٧٦٧	٤,٠١٧,٨١٦
٢,٢٠١,٦٦٥	٢,٨٣٨,٣٨٥
٣,٤٥٠	٣٧,٨٩٧
٩,٤٨٨,٢٦٣	١٢,١١٥,٤٧٤

مشروع ساكن الخيري

مشروع الذكر الحكيم واللجان

مشروع الإداري

مشروع مبنى كافل اليتيم ٢

مشروع مبنى ذوي الاحتياجات

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات والمعدات

التكلفة	الأثاث	المعدات	المباني	الأراضي
في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٤,٤٤٧,٦٣٣	٣,٢٩١,٨١٠	٢٩,٤٨٣,٤٧٨	٥,٤٤٩,٠٠٠
إضافات خلال السنة	٢٥٩,٣٢١	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٧٠٦,٩٥٤	٣,٢٩١,٨١٠	٢٩,٤٨٣,٤٧٨	٥,٤٤٩,٠٠٠
<u>الاستهلاك</u>				
في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٣,١٠٣,٤٨٣	٣,٢٩١,٧٨٢	٨,٣٢٤,٤٤٣	-
استهلاك خلال السنة *	٢٣١,٨٨٤	-	١,٣٥٤,٤١٠	-
مجموع استبعاد	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٣٣٥,٣٦٧	٣,٢٩١,٧٨٢	٩,٦٧٩,٨٥٣	-
صافي القيمة الدفترية	١,٣٧١,٥٨٧	٢٨	٢٠,٨٠٣,٦٢٥	٥,٤٤٩,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٣٤٤,١٥٠	٢٨	٢١,١٥٩,٠٣٥	٥,٤٤٩,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٦,٩٤٤,٢٤٠			
	٢٧,٩٥٢,٢١٣			

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمته)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٩٢,٦١١	٦٦٧,٤٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٨٧,٧٢٥	١٥١,٦٠٩	المكون خلال السنة
(٤١٢,٨٧٣)	(٣٨٧,٨٤٥)	المسدد خلال العام
٦٦٧,٤٦٣	٤٣١,٢٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م*

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(٩) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٧٦٠,٣٠٠	٣,٢١١,٢٥٧	٣,٢١١,٢٥٧	-	إيرادات روضة الأطفال
١,٦٦١,٦٤٢	٩٣١,٦٧٥	٩٣١,٦٧٥	-	إيرادات صالة الافراح
٢,٠٩٤,٧٢٩	-	-	-	إيرادات كافل يتيم
٥٣٢,٥٨٢	-	-	-	إيرادات لجنة الذكر الحكيم
٤٤٤,٦٠٧	-	-	-	إيرادات إفطار صائم
٢١٠,٠٦٣	-	-	-	إيرادات المستوصف
١١٠,٦٤١	-	-	-	إيرادات الزواج الخيري
٩٧,٢٩٠	-	-	-	إيرادات لجنة الاحتياجات الخاصة
١٢,٢٥٠	-	-	-	إيرادات التدريب
٥,٩٢٤,١٠٤	٤,١٤٢,٩٣٢	٤,١٤٢,٩٣٢	-	الاجمالي

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
-	١,٢٨٦,٥٠٨	١,٢٨٦,٥٠٨	-	تبرعات النقدية كافل اليتيم
-	٥٥٠,٨٠٣	٥٥٠,٨٠٣	-	إيرادات إفطار صائم
-	١٩٢,٤٥١	١٩٢,٤٥١	-	إيرادات زكاة الفطرة
-	١٢٩,٣٠٠	١٢٩,٣٠٠	-	إيرادات كسوة الشتاء
-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-	إيرادات - مبادرة جزيرتنا خضراء
-	٢,١٦٦,٠٦٢	٢,١٦٦,٠٦٢	-	الاجمالي

(١١) تبرعات بناء مشاريع تحت الانشاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
-	٦٧,٧٨٥	٦٧,٧٨٥	-	إيراد مشاريع تحت التنفيذ - ساكن الخيري
-	٢٤٢,٤٢٠	٢٤٢,٤٢٠	-	إيراد مشاريع تحت التنفيذ - الذكر الحكيم
-	٣٨,٨٠٠	٣٨,٨٠٠	-	إيراد مشاريع تحت التنفيذ - مشروع الإدارة
-	٧,٣٣٤	٧,٣٣٤	-	إيراد مشاريع تحت التنفيذ - مبنى كافل
-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	إيراد مشاريع تحت التنفيذ - ذوي الاحتياجات
-	٣٥٧,٣٣٩	٣٥٧,٣٣٩	-	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
-	٢,٩٤٥,٦٢٦	٢,٩٤٥,٦٢٦	-	مساعدات غذائية منتظمة
٢,٠١٢,٩٥٨	٢,٧٢٩,٩٣٧	-	٢,٧٢٩,٩٣٧	مصروفات روضة الأطفال
-	١,٣٠٣,٠٣٢	١,٣٠٣,٠٣٢	-	مساعدات نقدية منتظمة
-	١,٢٦٠,٥٣٧	١,٢٦٠,٥٣٧	-	مساعدات رسوم دراسية - طلابية
١,٢٥٧,٩٨٦	١,٠٢٢,٧٠٧	-	١,٠٢٢,٧٠٧	مصروفات صالة الافراح
٣٢٦,٦٣٨	٨٩٤,٢٤٥	-	٨٩٤,٢٤٥	مصروفات لجنة ذو الاحتياجات الخاصة (مركز زهور المستقل)
-	٨٢٨,٣٣٠	٨٢٨,٣٣٠	-	مساعدات إقطاع صائم
-	٨٠٢,١٩٥	٨٠٢,١٩٥	-	مساعدات ايجار
٦٨٢,٨٦٣	٧٤٢,٨٤٨	-	٧٤٢,٨٤٨	مصروفات المرافق العامة
-	٦٢٠,٠٥٢	٦٢٠,٠٥٢	-	مساعدات بناء منازل
-	٥٠٢,٢٩٥	٥٠٢,٢٩٥	-	مساعدات ترميم وصيانة منازل
-	٣٦١,٩٩٥	٣٦١,٩٩٥	-	مصاريق عينية - اسر محتاجة
-	١٩٢,٢٢٦	١٩٢,٢٢٦	-	مصاريق الزكاة الفطرة
-	١٦٦,٨٩٦	١٦٦,٨٩٦	-	مساعدات تأمين أجهزة كهربائية
-	١٥٥,٠٥٠	١٥٥,٠٥٠	-	مساعدات الحقيقية المدرسية
-	١٥٢,١٨٠	١٥٢,١٨٠	-	مصاريق برامج وانشطة - مساعدات زواج
-	١٥٠,٦٧٦	١٥٠,٦٧٦	-	مصاريق دورة رياضية
-	١٣٩,٥٠٠	١٣٩,٥٠٠	-	مساعدات فرحة العيد
-	٩٧,٨١٠	٩٧,٨١٠	-	مساعدات سداد ديون وديات
-	٩٠,٨٤٠	٩٠,٨٤٠	-	مساعدات مواصلات طلابية
-	٧٨,٩٥٦	٧٨,٩٥٦	-	مساعدات نقدية مقطوعة (طارئة)
-	٧٢,٨٣٦	٧٢,٨٣٦	-	مصاريق برامج وانشطة - برامج موسمية
-	٧٠,١٤٦	٧٠,١٤٦	-	مساعدات سكن الطلاب
-	٦٣,٩٦٣	٦٣,٩٦٣	-	مساعدات صحية
-	٦١,٧٢٢	٦١,٧٢٢	-	مساعدات سداد فاتورة الكهرباء
-	٥٠,١٧٣	٥٠,١٧٣	-	مساعدات صيانة أجهزة كهربائية
-	٤٦,٦٤٤	٤٦,٦٤٤	-	مساعدات تأثيث متنوعة
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	مساعدات شراء المنازل
-	٦,٥٢٩	٦,٥٢٩	-	مساعدات سداد فاتورة مياه
-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	مساعدات الزي المدرسي
-	١,٦٩٥	١,٦٩٥	-	مساعدات كسوة الشتاء
٢,٢٩٥,٤٩٨	-	-	-	مصروفات كافل يتيم
١,٢٠١,٨٩٢	-	-	-	مصروفات تحسين مساكن
٣٥٨,٩٢٤	-	-	-	مصروفات المستوصف
٢٤٦,٥٣٨	-	-	-	مصروفات إفطار صائم
١٩٧,٠٥٣	-	-	-	مصروفات الزواج الخيري
٤٨,٨٢٢	-	-	-	مصروفات لجنة الذكر الحكيم
٣٦,٢٤٧	-	-	-	مصروفات أخرى
٨,٦٦٥,٤١٩	١٥,٦٢٣,٦٤١	١٠,٢٣٣,٩٠٤	٥,٣٨٩,٧٣٧	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) مصروفات محملة على النشاط

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١٩٤,٣٣٥	١٩٤,٣٣٥	-
-	٢٨,١٦٧	٢٨,١٦٧	-
-	١٩,٢٠٥	١٩,٢٠٥	-
-	١٦,٢٣٥	١٦,٢٣٥	-
-	١٩,١٤٨	١٩,١٤٨	-
-	١٠,٥١٠,٩٩٤	٢٧٧,٠٩٠	-

(١٤) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٣٠٨,٦٥١	١,٢٦٧,٢٩٤	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
٦٥٢,٢٠٢	٧١٠,٠٣٢	الرواتب و مافي حكمها
٦٢,٠٦٢	١٠٤,٢٢٦	تأمينات اجتماعية
١٠٩,٠١٦	٨٦,٨٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٤٤٧	٥٩,٢٨٦	صيانة وإصلاح
٢٤,٥٥٠	٤٧,٨١٠	ضيافة و نظافة
١٦,٩٤١	٤١,٧١١	حفلات و هدايا
-	٣٢,٢٥٦	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٥,٨٥١	٢٦,٩٩٧	التأمين الطبي و علاج
٦٥,٥٢٢	٢٦,٤٣٣	مكافآت نهاية الخدمة
٢٧,٢٢٣	٢٣,٥١١	مصاريف حكومية وغرامات
-	١٦,٢٤٠	مزايا وحوافز
-	٤,٠٩٦	مصاريف مواد نظافة
١٥,٥٧٨	٤,٠٥٠	محروقات ومصروفات السيارات
١٤,٨٨٧	٣,٩٢١	الكهرباء
١١,٦٩٨	٣٠	هاتف و بريد
١٣,٨٩٣	-	مصاريف متنوعة
٧,٦٩٠	-	اقامات
٣,٧١٨	-	تأمين السيارات
٢,٣٧٩,٩٣٠	٢,٤٥٥,٧٥٨	

إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١٧) إعتد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٦ ابريل ٢٠٢٣ م